



2025

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE KWARTALNE
EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA**

III KWARTAŁ

Spis treści

Strony	Zawartość
2-4	Wprowadzenie - Informacje o Spółce - Powiązania organizacyjne i kapitałowe - Władze i akcjonariat
4-8	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
8-12	Bilans na dzień 30.09.2025
12-14	Rachunek Zysków i Strat
14-16	Rachunek przepływów
16-18	Zestawienie zmian
18-20	Analiza wskaźnikowa
20	Informacje dodatkowe i oświadczenie Zarządu

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Spółce

Pełna nazwa Spółki: Ekopol Górnośląski Holding SA

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Siedziba: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20

Numer telefonu: 32 389 25 60

Poczta elektroniczna: eg@eg.com.pl

KRS: 0000262988

NIP: 627-001-28-03

Regon: 27005201

Obecnie Ekopol Górnośląski Holding SA prowadzi działalność w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych oraz postanowienia Statutu. Firma, jako Spółka publiczna działa na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego. Przedmiotem działalności spółki jest projektowanie i wdrażanie systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz sprzedaż paliw płynnych i urządzeń do ich magazynowania. Ekopol Górnośląski Holding S.A. zajmuje się również działalnością budowlaną w zakresie budowy i sprzedaży domów jednorodzinnych. Organem rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy w Gliwicach wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Firma powstała w wyniku przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością i została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000262988 z dnia 17-10-2006 roku.

Kapitały (fundusze własne) Spółki:

Kapitał Spółki wynosi: 18 681 891 zł (słownie: osiemnaście milionów, sześćset osiemdziesiąt jeden tysięcy, osiemset dziewięćdziesiąt jeden złotych) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 795 422 zł,
- kapitału zapasowego: 13 666 761 zł,
- zysku netto: 1 219 708 zł.

Spółka nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału, kapitał Spółki jest w pełni opłacony.

Powiązania organizacyjne i kapitałowe

Spółka działa w ramach wzajemnego, przenikającego się kapitału obrotowego, struktur organizacyjnych i majątkowych takich podmiotów jak: Ekoset Direct Investments Sp. z o.o., która zajmuje się usługami internetowymi, leasingiem oraz działalnością teleinformatyczną. Fundacja Andrzeja S. Piecucha „Powiatowe dzieci”, powołana przez Ekopol Górnośląski Holding SA.

Władze

- Andrzej S. Piecuch – Prezes Zarządu
- Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu
- Sebastian Pyka - Wiceprezes Zarządu

Członkowie Rady Nadzorczej

- Beata Surmańska - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Szymański - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Mirosław Skuza - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Piecuch - Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Jerschina - Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43
Wiesława Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95
Akcje notowane na GPW SA / NC	1 305 625	51,94	1 305 625	35,08

Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami §5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 lipca 2025r. do dnia 30 września 2025r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany okres obrachunkowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Ekopol Górnośląski Holding SA wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena, za którą je nabyto lub koszt, po jakim zostały wytworzone. Dalsza wycena odbywa się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia jest to cena zakupu danego składnika aktywów, w skład której wchodzi: kwota przysługująca sprzedającemu pomniejszona o podlegający odliczeniu podatek VAT, a powiększona o wszystkie pozostałe koszty związane w sposób bezpośredni z zakupem i przygotowaniem zakupionego składnika do użytkowania np. koszty transportu, ubezpieczenia. W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny wg wartości rynkowej na podstawie opinii rzeczoznawców. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ulega zmniejszeniu poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stosowane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów równa się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 10 000 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej – amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60.

Rzeczowe aktywa trwałe

Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są zaliczane do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Przyjęta metoda odpisów to amortyzacja liniowa. Amortyzując środek trwały metodą liniową, jego wartość ulega systematycznemu rozłożeniu na przewidywane lata użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych ratach. Wartość rocznych, a także miesięcznych odpisów jest stała, a koszty amortyzacji rozkładają się równomiernie. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są umarzane z uwzględnieniem z ekonomicznego okresu zużycia. Wybór stawki następuje w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dana metoda ma zostać zastosowana do określonych środków trwałych. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zakupione dzieła sztuki, spełniające definicję środków trwałych a więc służące własnym potrzebom jednostki zalicza się do środków trwałych. W świetle przepisu art. 31, ust. 2 ustawy o rachunkowości nie są one amortyzowane, gdyż mimo upływu czasu nie tracą na wartości.

Inwestycje

Przez inwestycje należy rozumieć aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków. Do celów wyceny inwestycje podlegają podziałowi na długo i krótkoterminowe oraz na inwestycje w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach. Inwestycje długoterminowe stanowiące aktywa trwałe są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Jeżeli dzieła sztuki stanowią inwestycję długoterminową gdyż mają przynieść określone korzyści (wzrost wartości) – to dzieła sztuki mogą być wykazywane jako inwestycje. Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny. Stosując zasady wyceny według kosztu nabycia lub wartości rynkowej (zależnie od tego, co jest niższe) lub w wartości godziwej, skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu wartości tych aktywów odnosi się do przychodów finansowych. Operacje gospodarcze dotyczące aktywów finansowych wyrażonych w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia są wyceniane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. W przypadku inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe przy wycenie różnice kursowe stanowią przychody lub koszty finansowe.

Środki pieniężne

Wycena środków pieniężnych nie nastręcza trudności, jeśli są one wyrażone w walucie krajowej, środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, w przypadku składników wyrażonych w walutach obcych przeliczone są na dzień bilansowy na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty. Różnice kursowe dotyczące wyceny środków pieniężnych, wyrażonych w walutach obcych wykazywane są jako przychody lub koszty finansowe.

Należności

Należności, z wyjątkiem tych które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, oznacza to, iż w bilansie są one prezentowane według wartości księgowej (wynikającej z salda Wn kont zespołu 2) pomniejszonej o wartość dokonanych od tych należności odpisów aktualizujących, ujętych na koncie 28 "Odpisy aktualizujące wartość należności" (konto to jest kontem korygującym do kont poszczególnych rozrachunków). Tym samym należności objęte 100% odpisem aktualizującym nie są wykazane w aktywach bilansu – ich wartość bilansowa wynosi bowiem zero. Odpisy aktualizujące wartość należności obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Kosztem uzyskania przychodów są odpisy aktualizujące wartość należności, określone w ustawie o rachunkowości, od tej jej części, która była uprzednio zaliczona do przychodów należnych a ich nieściągalność została uprawdopodobniona sądownie, ugodowo itp.

Zobowiązania

Przez zobowiązania rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązań, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne, nie zalicza się do zobowiązań, lecz do rezerw. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień powstania w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków) w postaci: opłat inicjalnych z tytułu umów leasingu, prenumerat, oraz kosztów umów ubezpieczeniowych majątku spółki oraz należności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy ustala się i wykazuje według wartości nominalnej akcji w wielkości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Wszystkie zadeklarowane i wpłacone wkłady kapitałowe ujęte są w kapitale spółki. Jeżeli akcje byłyby wydawane po cenie emisyjnej wyższej od ich wartości nominalnej, to nadwyżkę wartości (ceny) emisyjnej nad wartością nominalną (agio) zalicza się na zwiększenie kapitału zapasowego spółki akcyjnej.

Gdyby w ciągu roku obrotowego nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego a akcjonariusze opłacili akcje, lecz sąd nie wydał na dzień bilansowy postanowienia o zwiększeniu kapitału, to wówczas kwotę podwyżki wykazuje się w wierszu A.VI. "Pozostałe kapitały rezerwowe". "Zysk (strata) netto" wykazuje zysk lub stratę netto za bieżący rok obrotowy w wielkości wykazanej w rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o wielkości wyniku finansowego spółki i strukturze poszczególnych przychodów i kosztów. Wykazuje się w nim oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego. Taka prezentacja danych finansowych umożliwia ich analizę i porównywanie wyników w czasie. Sporządza się go regularnie co kwartał w roku obrotowym oraz na moment bilansowy. Wynika to z wewnętrznego zapotrzebowania jednostki na dane finansowe oraz obowiązku udostępniania danych zewnętrznym użytkownikom. Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat. Prezentacja RZIS odbywa się w wariantcie porównawczym. W wariantcie porównawczym od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie – ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Pozostałe elementy rachunku zysków i strat obejmują: pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, podatek dochodowy. Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stosowanie przez spółkę nadrzędna zasada rachunkowości (memoriału, współmierności oraz ostrożnej wyceny) powoduje, że księgowe przychody i koszty różnią się od przychodów i kosztów podatkowych. Powstają wtedy różnice. Część z tych różnic ma charakter stały, a część przejściowy. Różnice przejściowe neutralizuje odroczony podatek dochodowy. Polega on na odliczeniu od wyniku finansowego brutto podatku dochodowego w hipotetycznej wysokości, tj. w jakiej byłby ustalony, gdyby tych różnic nie było. Odroczony podatek służy więc do bieżącego ustalania zmniejszeń i zwiększeń dochodu do opodatkowania, które będą

miały miejsce dopiero w przyszłości, tj. z chwilą, gdy w myśl przepisów podatkowych dany składnik przychodów lub kosztów będzie honorowany podatkowo, np. nastąpi rozliczenie. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty. W przypadku Spółki jest to głównie kwota podatku od należnych a niezapłaconych odsetek, kar umownych itp. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Bilans na dzień 30.09.2025

Aktywa	30.09.2025	30.06.2025	Różnica III Q 2025	30.09.2024	30.06.2024	Różnica III Q 2024
A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	8 004 824,58	8 135 814,98	-130 990,40	8 981 999,33	8 205 599,79	776 399,54
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 276 457,73	2 283 230,53	-6 772,80	2 303 548,83	2 310 321,63	-6 772,80
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Inne wartości niemater. i prawne	2 276 457,73	2 283 230,53	-6 772,80	2 303 548,83	2 310 321,63	-6 772,80
5.Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	5 036 548,99	5 160 766,59	-124 217,60	5 984 122,89	5 200 950,55	783 172,34
1.Środki trwałe (a-e)	5 006 566,68	5 104 854,28	-98 287,60	5 880 759,30	5 103 600,35	777 158,95
a)grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	152 908,00	152 908,00	0,00	152 908,00	152 908,00	0,00
b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 819 116,59	3 848 771,29	-29 654,70	3 884 206,17	3 913 662,12	-29 455,95
c)urządzenia techniczne i maszyny	213 335,30	226 123,11	-12 787,81	825 881,17	861 456,49	-35 575,32
d)środki transportu	818 813,93	874 057,49	-55 243,56	1 010 509,32	166 655,87	843 853,45
e) inne środki trwałe	2 392,86	2 994,39	-601,53	7 254,64	8 917,87	-1 663,23
2.Środki trwałe w budowie	29 982,31	55 912,31	-25 930,00	30 192,86	13 610,36	16 582,50
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	73 170,73	83 739,84	-10 569,11
4.Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Należności długoterminowe (1 do 2)	110 536,00	110 536,00	0,00	110 536,00	110 536,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	110 536,00	110 536,00	0,00	110 536,00	110 536,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	556 646,20	556 646,20	0,00	556 646,20	556 646,20	0,00
1.Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	494 146,20	494 146,20	0,00	494 146,20	494 146,20	0,00
a)w jednostkach powiązanych	376 200,00	376 200,00	0,00	376 200,00	376 200,00	0,00
udziały lub akcje	376 200,00	376 200,00	0,00	376 200,00	376 200,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	117 946,20	117 946,20	0,00	117 946,20	117 946,20	0,00

udziały lub akcje	146,20	146,20	0,00	146,20	146,20	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	117 800,00	117 800,00	0,00	117 800,00	117 800,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	0,00	62 500,00	62 500,00	0,00
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	24 635,66	24 635,66	0,00	27 145,41	27 145,41	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 635,66	24 635,66	0,00	27 145,41	27 145,41	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	25 864 064,46	26 752 471,05	-888 406,59	21 333 150,73	21 750 857,08	-417 706,35
I.Zapasy (1 do 5)	6 865 976,87	6 441 922,89	424 053,98	7 908 102,83	11 592 112,44	-3 684 009,61
1.Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	3 815 263,71	2 706 499,58	1 108 764,13	3 984 266,58	5 748 009,37	-1 763 742,79
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Towary	3 050 713,16	3 735 423,31	-684 710,15	3 923 836,25	5 844 103,07	-1 920 266,82
II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	6 857 335,29	6 293 330,41	564 004,88	6 852 510,12	6 346 393,69	506 116,43
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	3 670,29	16 812,21	-13 141,92	8 480,24	6 927,00	1 553,24
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	3 670,29	16 812,21	-13 141,92	8 480,24	6 927,00	1 553,24
-do 12 miesięcy	3 670,29	16 812,21	-13 141,92	8 480,24	6 927,00	1 553,24
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Należności od pozostałych jednostek (a-d)	6 853 665,00	6 276 518,20	577 146,80	6 844 029,88	6 339 466,69	504 563,19
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 819 936,14	5 833 542,90	986 393,24	6 826 385,05	6 309 550,80	516 834,25
-do 12 miesięcy	6 819 936,14	5 833 542,90	986 393,24	6 826 385,05	6 309 550,80	516 834,25
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubez. oraz innych świadczeń	16 089,82	40 430,34	-24 340,52	15 956,88	27 099,18	-11 142,30
c)inne	2 638,34	2 544,96	93,38	1 687,95	2 816,71	-1 128,76
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	15 000,70	400 000,00	-384 999,30	0,00	0,00	0,00
e)należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	11 926 956,39	13 759 845,55	-1 832 889,16	6 333 083,03	3 501 154,64	2 831 928,39
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	11 926 956,39	13 759 845,55	-1 832 889,16	6 333 083,03	3 501 154,64	2 831 928,39
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b)w pozostałych jednostkach	162 310,45	162 310,45	0,00	162 310,45	162 310,45	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	162 310,45	162 310,45	0,00	162 310,45	162 310,45	0,00
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 764 645,94	13 597 535,10	-1 832 889,16	6 170 772,58	3 338 844,19	2 831 928,39
środki pieniężne w kasie	2 726,70	3 955,11	-1 228,41	11 992,70	13 619,06	-1 626,36
środki pieniężne na rachunkach	2 500 919,24	1 788 579,99	712 339,25	6 158 779,88	3 325 225,13	2 833 554,75
inne aktywa pieniężne	9 261 000,00	11 805 000,00	-2 544 000,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne inwestycje krótkoterminowe Akcje własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	213 795,91	257 372,20	-43 576,29	239 454,75	311 196,31	-71 741,56
Aktywa razem	33 868 889,04	34 888 286,03	-1 019 396,99	30 315 150,06	29 956 456,87	358 693,19
Pasywa	30.09.2025	30.06.2025	Różnica III Q 2025	30.09.2024	30.06.2024	Różnica III Q 2024
A.Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	18 681 891,81	18 508 426,80	173 465,01	17 794 819,57	17 293 235,90	501 583,67
I.Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.Kapitały pozostałe -Fundusz Skup Akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.Kapitał zapasowy	13 666 760,84	13 666 760,84	0,00	13 240 867,98	13 240 867,98	0,00
VIa Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.Zysk (strata) netto	1 219 708,22	1 046 243,21	173 465,01	758 528,84	256 945,17	501 583,67
VIIIa Zysk (strata) netto przekształcenie na MSR 2011 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	15 186 997,23	16 379 859,23	-1 192 862,00	12 520 330,49	12 663 220,97	-142 890,48
I.Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	17 312,62	17 312,62	0,00	71 323,98	71 323,98	0,00
1.Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	17 312,62	17 312,62	0,00	71 323,98	71 323,98	0,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	935 686,64	1 010 568,68	-74 882,04	1 198 076,10	604 943,09	593 133,01

1.Wobec jednostek powiązanych	675 686,64	750 568,68	-74 882,04	938 076,10	344 943,09	593 133,01
a)pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	110 728,81	133 088,10	-22 359,29	197 637,97	218 325,97	-20 688,00
b)inne zobow.finans.(leas.) od jedn.powiąz.	564 957,83	617 480,58	-52 522,75	740 438,13	126 617,12	613 821,01
2.Wobec pozostałych jednostek (a-d)	260 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00
a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00
d)pozostałe zobowiązania finans. długotermin.(leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	14 080 298,52	15 197 552,21	-1 117 253,69	10 917 568,30	11 646 838,94	-729 270,64
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	290 778,99	285 034,08	5 744,91	283 738,10	183 918,53	99 819,57
a)z tyt.dostaw i usług , o okresie wymagalności :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)pożyczki otrzymane od jedn. powiąz.	86 909,16	85 237,87	1 671,29	80 437,94	78 891,20	1 546,74
c)inne zobow. finansowe (leasing) od jedn. powiąz.	203 869,83	199 796,21	4 073,62	203 300,16	105 027,33	98 272,83
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	13 789 519,53	14 912 518,13	-1 122 998,60	10 633 830,20	11 462 920,41	-829 090,21
a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	747 806,72	-747 806,72
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności :	7 225 208,64	6 300 700,41	924 508,23	5 196 790,84	6 905 106,20	-1 708 315,36
do 12 miesięcy	7 225 208,64	6 300 700,41	924 508,23	5 196 790,84	6 905 106,20	-1 708 315,36
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	941 980,59	682 132,44	259 848,15	21 000,00	23 000,00	-2 000,00
f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	5 300 330,30	5 720 862,88	-420 532,58	4 964 583,70	3 025 304,33	1 939 279,37
h)z tytułu wynagrodzeń	0,00	748 194,00	-748 194,00	0,00	311 747,50	-311 747,50
i)inne	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00
j)inne zobowiązania z tyt.kaucji	262 000,00	1 400 628,40	-1 138 628,40	391 455,66	389 955,66	1 500,00
3.Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	153 699,45	154 425,72	-726,27	333 362,11	340 114,96	-6 752,85
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	153 699,45	154 425,72	-726,27	333 362,11	340 114,96	-6 752,85
długoterminowe	151 361,28	152 087,55	-726,27	306 350,71	313 103,56	-6 752,85
krótkoterminowe	2 338,17	2 338,17	0,00	27 011,40	27 011,40	0,00
Pasywa razem	33 868 889,04	34 888 286,03	-1 019 396,99	30 315 150,06	29 956 456,87	358 693,19

Wyjaśnienie do bilansu:

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów razem osiągnęła wartość 33 868 889 zł.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopol Górnośląski Holding SA.

Aktywa obrotowe za III Kwartał 2025 roku mają wartość 25 864 064 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 11 764 646 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 6 823 606 zł.

Zapasy towarów w aktywach obrotowych stanowią wartość 6 865 977 zł.

Produkcja (budowa) osiedla w „Zielonych Ptakowicach” na koniec III kwartału 2025 roku ma wartość bilansową 3 815 264 zł.

Pasywa:

Kapitały własne w III kwartale 2025 roku prezentują wartość 18 681 892 zł.

W tym między innymi:

- kapitał podstawowy 3 795 422 zł,

- kapitał zapasowy po zaksięgowaniu uchwały nr 4 ZWZ 13 666 761 zł.

Zobowiązania długoterminowe przyjęły wartość 935 687 zł; w tym wobec jednostek powiązanych:

- z tytułu otrzymanych pożyczek kwota 110 729 zł,

- z tytułu leasingu maszyn i samochodów kwota 564 958 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazują wartość bilansową 14 080 299 zł; w tym wobec jednostek powiązanych kwota 290 779 zł. Natomiast wobec pozostałych jednostek kwota

13 789 520 zł; która dotyczy między innymi:

- dostaw: 7 225 209 zł,

- zobowiązania budżetowe: 5 300 330 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są rozliczane w stosunku do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	30.09.2025	30.06.2025	Różnica III Q 2025	30.09.2024	30.06.2024	Różnica III Q 2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	196 835 173,14	128 314 389,50	68 520 783,64	166 127 505,00	104 236 598,27	61 890 906,73
- od jednostek powiązanych	133 811,00	109 611,00	24 200,00	69 498,00	63 489,00	6 009,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 271 242,21	4 002 430,66	268 811,55	3 976 780,09	1 282 406,04	2 694 374,05
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	192 563 930,93	124 311 958,84	68 251 972,09	162 150 724,91	102 954 192,23	59 196 532,68
B. Koszty działalności operacyjnej	195 768 151,99	127 368 310,80	68 399 841,19	165 422 223,11	104 052 156,07	61 370 067,04
I. Amortyzacja	312 764,02	208 328,62	104 435,40	275 064,94	189 458,83	85 606,11
II. Zużycie materiałów i energii	449 807,65	306 596,96	143 210,69	551 664,67	379 264,68	172 399,99
III. Usługi obce	2 339 955,68	1 613 336,54	726 619,14	2 546 665,49	1 705 213,95	841 451,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	36 813 754,65	23 099 382,78	13 714 371,87	21 496 394,30	11 194 550,83	10 301 843,47

- podatek akcyzowy	26 151 500,00	16 388 425,00	9 763 075,00	15 158 249,00	7 856 054,00	7 302 195,00
V. Wynagrodzenia	1 619 752,24	1 084 764,94	534 987,30	1 688 099,95	1 143 385,28	544 714,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	315 293,48	209 998,80	105 294,68	389 139,15	268 988,08	120 151,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	148 315,03	96 382,56	51 932,47	140 428,17	97 776,75	42 651,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	153 768 509,24	100 749 519,60	53 018 989,64	138 334 766,44	89 073 517,67	49 261 248,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 067 021,15	946 078,70	120 942,45	705 281,89	184 442,20	520 839,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	331 344,13	242 480,05	88 864,08	275 007,54	192 554,83	82 452,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	875,00	0,00	875,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	2 178,81	1 452,54	726,27	20 258,55	13 505,70	6 752,85
III. Inne przychody operacyjne	328 290,32	241 027,51	87 262,81	254 748,99	179 049,13	75 699,86
IV. Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	83 346,48	35 008,86	48 337,62	24 633,39	17 973,16	6 660,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	83 346,48	35 008,86	48 337,62	24 633,39	17 973,16	6 660,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 315 018,80	1 153 549,89	161 468,91	955 656,04	359 023,87	596 632,17
G. Przychody finansowe	259 945,83	175 225,95	84 719,88	53 234,46	44 566,10	8 668,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	259 945,83	175 225,95	84 719,88	7 460,72	4 972,76	2 487,96
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	45 773,74	39 593,34	6 180,40
H. Koszty finansowe	76 643,41	52 268,63	24 374,78	152 854,66	91 967,80	60 886,86
I. Odsetki, w tym:	62 515,48	42 875,77	19 639,71	128 665,84	77 373,61	51 292,23
- dla jednostek powiązanych	62 492,37	42 852,66	19 639,71	75 121,92	32 810,56	42 311,36
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	14 127,93	9 392,86	4 735,07	24 188,82	14 594,19	9 594,63
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 498 321,22	1 276 507,21	221 814,01	856 035,84	311 622,17	544 413,67
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	1 498 321,22	1 276 507,21	221 814,01	856 035,84	311 622,17	544 413,67
L. Podatek dochodowy	278 613,00	230 264,00	48 349,00	97 507,00	54 677,00	42 830,00

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	1 219 708,22	1 046 243,21	173 465,01	758 528,84	256 945,17	501 583,67

Wyjaśnienie do Rachunku Zysków i Strat

W III kwartale 2025 roku Ekopol Górnośląski Holding SA osiągnął sprzedaż na poziomie 196 835 173 zł, natomiast koszt sprzedanych towarów wyniósł 153 768 509 zł.

Koszt akcyzy związany ze sprzedażą paliwa wyniósł 26 151 500 zł.

Wartość wypracowanej marży w III kwartale 2025 roku wyniosła 16 915 164 zł, tj. 8,59%.

Zysk ze sprzedaży w III kwartale 2025 wyniósł 1 067 021 zł.

W III kwartale 2025 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 195 768 152 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności za III kwartał 2025 wyniósł 1 219 708 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych

	30.09.2025	30.06.2025	30.09.2024	30.06.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 219 708,22 zł	1 046 243,21 zł	758 528,84 zł	256 945,17 zł
II. Korekty razem	3 777 826,41 zł	4 305 730,52 zł	5 487 941,59 zł	1 881 685,31 zł
1. Amortyzacja	312 764,02 zł	208 328,62 zł	275 064,94 zł	189 458,83 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 197 430,35 zł	- 132 350,18 zł	121 205,12 zł	72 400,85 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 875,00 zł	- zł	- zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł	- 51 079,75 zł	- 51 079,75 zł
6. Zmiana stanu zapasów	884 526,57 zł	1 308 580,55 zł	4 556 137,58 zł	872 127,97 zł
7. Zmiana stanu należności	- 1 045 165,33 zł	- 96 161,15 zł	- 1 119 588,24 zł	- 613 471,81 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 874 419,30 zł	3 110 595,50 zł	1 789 153,56 zł	1 560 189,55 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 50 412,80 zł	- 93 262,82 zł	- 78 449,73 zł	- 143 438,44 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł	- 4 501,89 zł	- 4 501,89 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	4 997 534,63 zł	5 351 973,73 zł	6 246 470,43 zł	2 138 630,48 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	261 445,83 zł	175 225,95 zł	7 486,06 zł	4 998,10 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 500,00 zł	- zł	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	259 945,83 zł	175 225,95 zł	7 460,72 zł	4 972,76 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	259 945,83 zł	175 225,95 zł	7 460,72 zł	4 972,76 zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- zł

- odsetki	259 945,83 zł	175 225,95 zł	7 460,72 zł	4 972,76 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	25,34 zł	25,34 zł
II. Wydatki	87 506,47 zł	127 546,83 zł	103 363,59 zł	97 350,20 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	71 134,52 zł	71 634,52 zł	- zł	- zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	16 371,95 zł	55 912,31 zł	103 363,59 zł	97 350,20 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	173 939,36 zł	47 679,12 zł	- 95 877,53 zł	- 92 352,10 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	525 999,30 zł	1 222 128,40 zł	1 500,00 zł	747 806,72 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	747 806,72 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	525 999,30 zł	1 222 128,40 zł	1 500,00 zł	- zł
II. Wydatki	1 687 551,69 zł	778 970,49 zł	2 766 057,54 zł	2 239 978,13 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	748 194,00 zł	- zł	311 747,50 zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	60 904,80 zł	40 216,80 zł	2 051 705,48 zł	2 032 564,22 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kaucje)	670 455,66 zł	592 955,66 zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	145 481,75 zł	97 032,62 zł	263 938,72 zł	120 040,30 zł
8. Odsetki	62 515,48 zł	42 875,77 zł	128 665,84 zł	77 373,61 zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	5 889,64 zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 161 552,39 zł	443 157,91 zł	- 2 764 557,54 zł	- 1 492 171,41 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	4 009 921,60 zł	5 842 810,76 zł	3 386 035,36 zł	554 106,97 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 754 724,34 zł	7 754 724,34 zł	2 784 737,22 zł	2 784 737,22 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	11 764 645,94 zł	13 597 535,10 zł	6 170 772,58 zł	3 338 844,19 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	748 194,00 zł	- zł	- zł

Zestawienie zmian w kapitale

	30.09.2025	30.06.2025	30.09.2024	30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 210 377,59	18 210 377,59	17 348 038,23	17 348 038,23
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	18 210 377,59	18 210 377,59	17 348 038,23	17 348 038,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 666 760,84	13 240 867,98	13 240 867,98	12 689 561,87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	425 892,86	0,00	551 306,11
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	425 892,86	0,00	551 306,11
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 666 760,84	13 666 760,84	13 240 867,98	13 240 867,98
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00

– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 174 086,86	0,00	863 053,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 174 086,86	0,00	863 053,61
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 174 086,86	0,00	863 053,61
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	1 174 086,86	0,00	863 053,61
– wypłaty dywidendy	0,00	748 194,00	0,00	311 747,50
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	425 892,86	0,00	551 306,11
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00

– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 219 708,22	1 046 243,21	758 528,84	256 945,17
a) zysk netto	1 219 708,22	1 046 243,21	758 528,84	256 945,17
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 681 891,81	18 508 426,80	17 794 819,57	17 293 235,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 681 891,81	18 508 426,80	17 794 819,57	17 293 235,90

Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	30.09.2025	30.09.2024
Przychody ze sprzedaży	196 835 173,14 zł	166 127 505,00 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	1 627 782,82 zł	980 346,83 zł
Zysk netto	1 219 708,22 zł	758 528,84 zł

Wskaźnik	Wartość	
	30.09.2025	30.09.2024
wsk. rentowności sprzedaży netto	0,62%	0,46%
wsk. rentowności operacyjnej	0,83%	0,59%

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto informuje, jaka część wygenerowanego wyniku finansowego netto przypada na jedną złotówkę osiągniętych przychodów ze sprzedaży. Im wyższa jego wartość, tym bardziej opłacalna jest działalność przedsiębiorstwa. W III kwartale 2025 roku wskaźnik ten wyniósł 0,62%, co oznacza, że z każdych 100 zł przychodów Spółka uzyskała 0,62 zł zysku netto. Oznacza to wzrost rentowności w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2024.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) ocenia efektywność działalności podstawowej przedsiębiorstwa z pominięciem wpływu amortyzacji i decyzji finansowych. W III kwartale 2025 roku osiągnął wartość 0,83%, co również stanowi poprawę względem roku poprzedniego i potwierdza wzrost efektywności operacyjnej Spółki.

Pozycja	Wartość	
	30.09.2025	30.09.2024
Przychody ze sprzedaży	196 835 173,14 zł	166 127 505,00 zł
Zapasy	6 865 976,87 zł	7 908 102,83 zł
Należności	6 857 335,29 zł	6 852 510,12 zł

Wskaźnik	Wartość	
	30.09.2025	30.09.2024
wsk. obrotu należnościami (dni)	3	4
wsk. obrotu zapasami (dni)	3	4

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach pokazuje przeciętny okres spływu należności od kontrahentów. W III kwartale 2025 roku wyniósł on 3 dni, co oznacza skrócenie czasu oczekiwania na płatność względem analogicznego okresu roku 2024 i świadczy o poprawie zarządzania należnościami.

Wskaźnik obrotu zapasami w dniach określa liczbę dni, jaka upływa od wprowadzenia zapasu do magazynu do momentu jego sprzedaży lub zużycia. Również w tym przypadku odnotowano wartość 3 dni, co stanowi spadek w porównaniu do roku poprzedniego i wskazuje na bardziej efektywne gospodarowanie zapasami.

Pozycja	Wartość	
	30.09.2025	30.09.2024
Aktywa ogółem	33 868 889,04 zł	30 315 150,06 zł
Aktywa trwałe	8 004 824,58 zł	8 981 999,33 zł
Aktywa obrotowe	25 864 064,46 zł	21 333 150,73 zł
Kapitał własny	18 681 891,81 zł	17 794 819,57 zł
Zobowiązania ogółem	15 015 985,16 zł	12 115 644,40 zł
Zobowiązania długoterminowe	935 686,64 zł	1 198 076,10 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	14 080 298,52 zł	10 917 568,30 zł

Wskaźnik	Wartość	
	30.09.2025	30.09.2024
wsk. ogólnego zadłużenia	0,44	0,40
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,55	0,59

Wskaźnik ogólnego zadłużenia ukazuje udział kapitałów obcych w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. W III kwartale 2025 roku wyniósł on 0,44, co oznacza, że 44% aktywów finansowanych jest zobowiązaniami. Jest to poziom bezpieczny i świadczący o stabilnej strukturze finansowania.

Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym osiągnął wartość 0,55, co potwierdza korzystną relację między kapitałem własnym a zobowiązaniami i wskazuje na wysoką zdolność Spółki do samodzielnego finansowania działalności.

Pozycja	Wartość	
	30.09.2025	30.09.2024
Aktywa obrotowe	25 864 064,46 zł	21 333 150,73 zł
Inwestycje krótkoterminowe	11 926 956,39 zł	6 333 083,03 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	14 080 298,52 zł	10 917 568,30 zł

Wskaźnik	Wartość	
	30.09.2025	30.09.2024
wsk. bieżącej płynności	1,84	1,95
wsk. płynności gotówkowej (wyłatalności)	0,85	0,58

Wskaźnik bieżącej płynności, informujący o możliwości pokrywania bieżących zobowiązań aktywami obrotowymi, wyniósł w III kwartale 2025 roku 1,84. Taki poziom świadczy o dobrej kondycji płynnościowej i braku zagrożenia w terminowej obsłudze zobowiązań. Natomiast wskaźnik płynności gotówkowej osiągnął wartość 0,85, co oznacza poprawę zdolności do natychmiastowej spłaty zobowiązań w porównaniu z rokiem poprzednim.

Analiza uzyskanych wskaźników finansowych wskazuje, że Spółka utrzymuje stabilną i bezpieczną sytuację ekonomiczną. Wzrost rentowności, poprawa sprawności działania oraz zachowanie właściwych poziomów zadłużenia i płynności potwierdzają skuteczne zarządzanie zasobami i finansami, a także brak zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych.

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2025 rok.

9. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w trzecim kwartale 2025 roku.

Emitent w trzecim kwartale 2025 roku kontynuował działania innowacyjne w zakresie rozwoju nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

10. Zatrudnienie w Spółce EGH SA.

Liczba osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 17 osób.

11. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące spółki i prowadzonej przez nią działalności.

12. Oświadczenie Zarządu Spółki EGH SA.

Zarząd spółki Ekopol Górnośląski Holding SA oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe i dane porównawcze za trzeci kwartał 2025 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi spółkę a kwartalne sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

Andrzej S. Piecuch

Prezes Zarządu

Mirosław Szarawarski

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Pyka

Wiceprezes Zarządu

Monika Górską-Warzecha

Główny księgowy

Piekary Śląskie, 30.10.2025 r.